

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОМ-СИТИ»**

на 31 декабря 2025 г.

1. Регистрационные сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМ-СИТИ»

ООО " ПРОМ-СИТИ"

ИНН 3017053662 КПП 302501001

Юридический адрес: 414045, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Бакинская, д. 94, помещ. 97

Фактический адрес: 414045, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Бакинская, д. 94, помещ. 97

Тел. 8 (512) 24-49-33 E-mail: erotan@mail.ru

Запись о создании Общества внесена 07.11.2007 в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 1073017006347

Директор ООО «ПРОМ-СИТИ» Ерофеев Михаил Ильич.

Организация не имеет представительств.

Предприятие относится к субъекту малого предпринимательства.

Среднесписочная численность ООО «ПРОМ-СИТИ» за 2025 год –1 человек.

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом:

- 68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.2. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. п.17, п.17.1, п.17.2 ФСБУ 26/2020).

3.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.4. Материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

В перечень запасов входят: сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, запчасти, топливо, инструменты, инвентарь, спецостатка, спецодежда, активы, потребляемые или продаваемые, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете с соблюдением выполнения двух критериев:

- затраты, понесенные на приобретение запасов, в будущем должны обеспечить получение в будущем экономических выгод организацией;
- сумма затрат на приобретение запасов — это определенная величина.

Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

В целях обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащего контроля наличия и их движения применяется единица учета запасов. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При выбытии материалов Общество использует метод оценки МПЗ по средней стоимости.

3.5 Уровень существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

4.1 Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 в учете Общества имеются основные средства стоимостью 81838,21 тыс. руб., накопленная амортизация 13277,41 тыс. руб. Наличие и движение основных средств представлено в Приложении 1.

4.2 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 253,83 тыс. руб. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении 2. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 5 147,41 тыс. руб. Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Приложении 3. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

4.3 Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет долгосрочные кредиты полученные от ФИЛИАЛА "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО):

по кредитному договору № НЛ/552019-000462 от 29.10.2019 на 5 358,9 тыс. руб.;

по кредитному договору № НЛ/552020-002280 от 27.08.2020 на 6 711,59 тыс. руб.;

по кредитному договору № НЛ/552021-002311 от 20.04.2021 на 3 704,33 тыс. руб.;

по кредитному договору № НЛ/552021-002736 от 12.10.2021 на 14 688,40 тыс. руб.;

по кредитному договору № НЛК/РЦ5522-487400 от 20.12.2022 на 5 458,91 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет займы, полученные от:

Индивидуального предпринимателя Павлова Владимира Васильевича в размере 500 тыс. руб.;

Индивидуального предпринимателя Силаева Александра Александровича в размере 110,0 тыс. руб.;

ООО "Мишер" в размере 9 675,0 тыс. руб., заключен ряд договоров для пополнение оборотных средств;

ООО "ПКФ "ПСК" в размере 1 060,0 тыс. руб., заключен ряд договоров для пополнение оборотных средств;

ООО "ПСК" в размере 6 485,0 тыс. руб., заключен ряд договоров для пополнение оборотных средств.

4.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 у ООО «Пром-Сити» отсутствуют финансовые вложения.

4.5 Расходы по обычным видам деятельности

За 2025 г. расходы по обычным видам деятельности составили по элементам затрат в тыс. руб.:

| Наименование показателя | За 2025 г. |
|---|------------|
| Материальные затраты | 168 |
| Затраты на оплату труда | - |
| Отчисления на социальные нужды | - |
| Амортизация | 3 038 |
| Прочие затраты | 8 436 |
| Итого по элементам | 11 643 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 11 643 |

4.6 Оценочные обязательства.

Резерв на оплату отпусков не создавался, по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

4.7 Информация о бенефициаре.

Бенефициарным владельцем ООО «Пром-Сити» является Ерофеев Михаил Ильич. Доля владения – 100%.

4.8 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 16,0 тыс. руб.

4.9 Информация о связанных сторонах

Связанных стороны Общества:

ООО "Мишер" ИНН 3017053616

ООО " ПКФ "ПСК" ИНН 3025000079

ООО " ПСК" ИНН 3017064833,

в которых Ерофеев Михаил Ильич является учредителем и директором.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

директор Ерофеев Михаил Ильич.

Директор

(наименование должности)

10 марта 2026 г.

(подпись)

Ерофеев Михаил Ильич

(расшифровка подписи)

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 67 820 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Здания | 67 053 | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 767 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 741 | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Земельные участки | 741 | - | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|------|---|-------|----|--------|---------|---|---|-------|---|
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 38 | - | - | - | (38) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 5504 | - | 2 172 | 40 | (2589) | (2 873) | - | X | 2 254 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 64 480 | 1 695 | - | (12 423) | - | - | 53 752 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | 3а 2025 г. | 48 345 | - | - | (12 423) | - | - | 35 922 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | 3а 2025 г. | 16 135 | 1 695 | - | - | - | - | 17 830 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 6 222 | 3 148 | - | (4 203) | (20) | - | 5 147 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 451 | 119 | - | (100) | (1) | - | 469 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 2 495 | 3 027 | - | (2 481) | - | - | 3 041 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--|------------|--------|-------|---|----------|------|---|--------|
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 19 | - | - | - | (19) | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 1 194 | 1 | - | - | - | - | 1 196 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 2 063 | - | - | (1 621) | - | - | 441 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 70 702 | 4 843 | - | (16 626) | (20) | X | 58 899 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | X | - |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |